

سندري وبترجي
محاسبون ومراجعون قانونيون
ص. ب ٦٦٨٥ - جده ٢١٤٥٢
المملكة العربية السعودية



KPMG الفوزان وبانقا

محاسبون ومراجعون قانونيون
ص. ب ٦٦٥٩ - جده ٢١٤٥٢
المملكة العربية السعودية

**الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)
(شركة مساهمة سعودية)
والشركاء التابعين**

**القوائم المالية الموحدة
٣١ مارس ٢٠٠٥ م**

**مع
تقرير مرافق الحسابات**

تقرير مرافق الحسابات

السادة / المساهمون
الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)
جده - المملكة العربية السعودية

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة للشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو) (الشركة) وشركاتها التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٥ ، والقوائم الموحدة للدخل والتدفق النقدي والتغيرات في حقوق المساهمين لسنة المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة . إن هذه القوائم المالية الموحدة قد تم إعدادها من قبل الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات ، وتم تقديمها لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها ، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها ، وقد إشتملت على فحص السجلات المحاسبية كما إشتملت على إجراءات المراجعة الأخرى التي وجناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي حول القوائم المالية الموحدة .

برأينا ، أن القوائم المالية الموحدة المذكورة أعلاه ككل :

- ١ - تظهر بصورة عادلة المركز المالي الموحد للشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو) وشركاتها التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٥ ونتائج عملياتها وتدفقاتها النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها والمليئة لظروف الشركة وشركاتها التابعة .
- ٢ - تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة .

عن/سندى وبترجي

مازن محمد بترجي
ترخيص رقم ٢١٧



عن/كي بي جي الفوزان وبانقا

د. عبد القادر باتقا
ترخيص رقم ٢٢



جدة في ١٤ ربيع الثاني ١٤٢٦ هـ
الموافق ٢٢ مايو ٢٠٠٥ م

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

والشركات التابعة

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠٠٥ م

٤ م٢٠٠٤ بألاف الريالات	٥ م٢٠٠٥ بألاف الريالات	إضاح	الموجودات :
٣١٦٠	٢٨٧٦٨	٣	الموجودات المتداولة :
٢٤٧٥١٨	٢٥١٠٣٠	٤	النقد وما في حكمه
٣٢١٣٤	٢٨٠٣٣	٥	نسم مدينة
١٢٦٩٤٧	١٤٤٤٦١	٦	مدفوعات مقدماً وتأمينات
<u>٤٣٧٧٥٩</u>	<u>٤٥٢٢٩٢</u>		مخزون
			مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة :
٣٨٩٠١	٣٣٤٤٢	٧	استثمارات طويلة الأجل
١٥٨٦٦	٢٠٣١٧	٨	مواشي الألبان
٤٣٨١	٨٤٥٨	٩	موجودات غير ملموسة
٣٤٧٧٥٧	٣٦٩٠٦٥	١٠	ممتلكات ، آلات ومعدات
<u>٤٠٦٩٠٥</u>	<u>٤٣١٢٨٢</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٨٤٤٦٦٤</u>	<u>٨٨٣٥٧٤</u>		مجموع الموجودات
<u>=====</u>	<u>=====</u>		
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة :
١٣١١٨٩	١٥٧٦٦٧	١١	قروض بنكية قصيرة الأجل
٥٠٩٦٩	٤٠٣٠٢		نسم دائنة
٣٥٩١	٧٧٥٣		نسم دائنة لشركات مناسبة ومساهمين
٢٢٩٥٦	٢٥٢٨٩		مستحقات ومطلوبات أخرى
١١٨٩٠	١١٥٨٦	ج/١٩	الزكاة الشرعية المستحقة
٩٣٠	٥٧٢	١٢	أساط جارية لقروض طويلة الأجل
<u>٢٢١٥٢٥</u>	<u>٢٤٣١٦٩</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة :
٧٠٠١٥	٧٦٤٩١		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٢١٨١</u>	<u>١٩٤٣</u>	١٢	قروض طويلة الأجل
<u>٧٢١٩٦</u>	<u>٧٨٤٣٤</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>٦٨٢٤</u>	<u>٧٤٦٦</u>		حقوق الأقلية
			حقوق المساهمين :
٣٢٥٠٠٠	٣٢٥٠٠٠		رأس المال
٩٩٤١٧	١٠٨٤٣٧	١٣	احتياطي نظامي
٤٤٤١٧	٥٣٤٣٧		احتياطي إختياري
(١٠٥٦٦)	(٨٩٧٨)		تسويات تحويل العملات الأجنبية
<u>٨٥٨٥١</u>	<u>٧٦٦٠٩</u>		أرباح مبقة
<u>٥٤٤١١٩</u>	<u>٥٥٤٥٠٥</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>٨٤٤٦٦٤</u>	<u>٨٨٣٥٧٤</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
<u>=====</u>	<u>=====</u>		

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣
تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

والشركات التابعة

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥

٤٠٠٤ ملايين بالملايين	٤٠٠٥ بالملايين إضاح		
٨٢٠٧٤٩	٨٦٢٧٣١		صافي المبيعات
(٤٦٩٣٦٨)	(٥١٠٧١٧)		تكلفة المبيعات
٣٥١٣٨١	٣٥٢٠١٤		مجمل الربح
			المصروفات :
(٢٠١٣٩٥)	(٢٠٧٩٦٨)	١٤	بيع ونفاذ
(٥٣٧١٧)	(٥١٩٩٦٣)	١٥	عمومية وإدارية
(٢٥٥١١٢)	(٢٥٩٩٣١)		مجموع المصروفات
٩٦٢٦٩	٩٢٠٨٣		دخل التشغيل
			صافي ربح الإستثمارات
٢٨٤١	٢٦٣٩	٧/٢	
١٣٧٤٧	٤١٢٩	١٦	صافي إيرادات أخرى
(٤٨١٩)	(٤٣٨٠)	١٧	صافي مصروفات تمويل
١٠٨٠٣٨	٩٤٤٧١		صافي الدخل قبل حقوق الأقلية والزكاة الشرعية
٢٨	(٢٧٣)		حقوق الأقلية
١٠٨٠٦٦	٩٤١٩٨		صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٦٣١٤)	(٤٠٠٠)	١٩	الزكاة الشرعية المحمولة على السنة
١٠١٧٥٢	٩٠١٩٨		صافي دخل السنة
=====	=====		

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣
تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدايفكو)
(شركة مساهمة سعودية)

والشركات التابعة
قائمة التدفق النقدي الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥

٢٠٠٤
(بألاف الريالات)

١٠١٧٥٢

٢٠٠٥
(بألاف الريالات)

٩٠١٩٨

الأنشطة التشغيلية :
صافي الدخل

تسويات لمطابقة صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من
 الأنشطة التشغيلية :

٥٧٦٣٩	٥٢٢٦١	إستهلاك
١٦٦٧	١٥٤٠	اطفاء
(٣٥٥٠)	(٤١٩٥)	صافي التغير في القيمة العادلة لمواشي الألبان
(٢٨)	٢٢٣	حقوق الأقلية
(١٢٥٣٩)	(٢٣٢٥)	(أرباح) استبعاد ممتلكات ، آلات ومعدات
(٣٠)	٥٩٥٩	صافي الحصة في أرباح (خسائر) في شركة تابعة وشركات مناسبة غير موحدة - صافي التسويات

التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل :

(٦٢٩٩)	(٣٢١٤)	(الزيادة) في النم المدينية
٣٩٢٨	٤١٠٨	النقص في المدفوعات مقدماً والتأمينات
١٠٥١٥	(١٧١٧٣)	(الزيادة) النقص في المخزون
(٧٣٩٧)	(١٠٥٥٩)	(النقص) في النم الدائنة
(١٥٥٥)	٣٧٠٥	الزيادة (النقص) في النم الدائنة/شركات مناسبة ومساهمين
٨٨٩	٢٠١٢	الزيادة في الزكاة المستحقة والمستحقات والمطلوبات الأخرى
٥٧٤٤	٦٤٧٦	الزيادة في مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٩٠٣٤	٣٨٥٦٨	اجمالي التسويات
١٥٠٧٨٦	١٢٨٧٦٦	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية :

(٢٥٤٧)	(٥٠٠)	صافي الحركة النقدية في استثمارات طويلة الأجل
(٣٣٥)	٨٣٨	صافي حركة النقد في مواشي الألبان
٦٧٠٠	٣٠٥٩	عائدات بيع ممتلكات ، آلات ومعدات
(٨٤٤٢١)	(٧٣٠١٤)	شراء ممتلكات ، آلات ومعدات
-	(٥٦١٧)	سداد لموجودات غير ملموسة
(٨٠٢)	(٧٥٢٣٤)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية :

(٧٠٢٤)	٢٥٣٧٠	صافي الحركة في قروض قصيرة وطويلة الأجل
(٧٠٠٠)	(٨٠٠٠)	أرباح موزعة
(٤٤٠)	(٤٤٠١)	مكافأة مدفوعة لإعضاء مجلس الإدارة
(٧٨٤٢٤)	(٥٦٠٣٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٨٢٤١)	(٤٩٨)	صافي (النقص) في النقد وما في حكمه
(٣٨٨)	١٠٦	أثر تقلب أسعار صرف العملات الأجنبية على النقد وما في حكمه
٣٩٧٨٩	٣١٦٠	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣١١٦٠	٢٨٧٦٨	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣
 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)
(شركة مساهمة سعودية)
والشركات التابعة

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
 للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥

المجموع بألاف الريالات	أرباح مقدمة بألاف الريالات	احتياطي نظامي افتراضي بألاف الريالات	تسويات تحويل عملات أجنبية بألاف الريالات	احتياطي نظامي افتراضي بألاف الريالات	رأس المال بألاف الريالات	
٥١٤٧٢٢	٧٥٨٤٩	(٩٦١١)	٣٤٢٤٢	٨٩٢٤٢	٣٢٥٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٠٣ م
١٠١٧٥٢	١٠١٧٥٢	-	-	-	-	صافي دخل السنة
-	(٢٠٣٥٠)	-	١٠١٧٥	١٠١٧٥	-	المحول للإحتياطيات
(٤٠٠)	(١٤٠٠)	-	-	-	-	مكافأة مجلس الإدارة (ايضاح ٢١/ب)
(٧٠٠٠)	(٧٠٠٠)	-	-	-	-	أرباح موزعة مدفوعة
(٩٥٥)	-	(٩٥٥)	-	-	-	تسويات تحويل عملة أجنبية
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
٥٤٤١١٩	٨٥٨٥١	(١٠٥٦٦)	٤٤٤١٧	٩٩٤١٧	٣٢٥٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٠٤ م
٩٠١٩٨	٩٠١٩٨	-	-	-	-	صافي دخل السنة
-	(١٨٠٤٠)	-	٩٠٢٠	٩٠٢٠	-	المحول للإحتياطيات
(٤٠٠)	(١٤٠٠)	-	-	-	-	مكافأة مجلس الإدارة (ايضاح ٢/ب)
(٨٠٠٠)	(٨٠٠٠)	-	-	-	-	أرباح موزعة مدفوعة
١٥٨٨	-	١٥٨٨	-	-	-	تسويات تحويل عملة أجنبية
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
٥٥٤٥٠٥	٧٦٦٠٩	(٨٩٧٨)	٥٣٤٣٧	١٠٨٤٣٧	٣٢٥٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٠٥ م
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

الايضاحات المرفقة من ١ الى ٢٣
 شكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

والشركاء التابع

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٢١ مارس ٢٠٠٥ م

- ١ التنظيم والأنشطة الرئيسية

الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو - الشركة) هي شركة مساهمة مقبالة مسجلة بالمملكة العربية السعودية تحت السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٩٩١٧ . يبلغ رأس المال الشركة ٣٢٥٠٠٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٦٥٠٠٠٠٠ حصة قيمة كل حصة ٥٠ ريال سعودي . الشركة وشركاتها التابعة (مبينة في إيضاح ٢/أ) والتي يشار إليها مجتمعة في هذه القوائم المالية بمجموعة سدافكو ، تعمل أساساً في إنتاج وتوزيع منتجات الحليب والمرطبات و مختلف الأغذية في المملكة العربية السعودية وبعض الدول الخليجية والعربية . وتعمل إحدى الشركات التابعة في مصر في نشاط مزارع الألبان .

في ١٨ سبتمبر ٢٠٠٤ قرر مجلس المديرين التنفيذيين إدراج سدافكو في سوق الأوراق المالية السعودي . وقامت كل من شركة الصناعات المتحدة - الكويت (المساهم الرئيسي) وبعض المساهمين الآخرين بطرح ٣٠٪ من أسهم سدافكو للجمهور للاكتتاب الأولي والذي تم في شهر ابريل ٢٠٠٥ ، وتم إدراج الشركة في سوق الأوراق المالية في ٢٣ مايو ٢٠٠٥ .

- ٢ السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية . فيما يلى السياسات المحاسبية الهامة المتبعه :-

أ) أسس توحيد القوائم المالية - تشمل القوائم المالية الموحدة حسابات الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية (سدافكو) وشركاتها التابعة والتي تتمع فيها بالسيطرة والمبيبة أدناه :

نسبة ملكية سدافكو

٣٩٪	الشركة السويسرية للأغذية المميزة ش.م.م. - مصر	●
١٠٪	شركة سدافكو للأغذية والمشروبات - مصر	●
١٠٪	شركة سدافكو للأغذية - الإمارات العربية المتحدة	●
٧٥٪	شركة سدافكو - قطر	●
٣٦٪	الشركة العربية للإنتاج الحيواني - مصر	●
١٠٪	شركة سدافكو - البحرين	●

تم استبعاد كل الأرصدة والمعاملات القائمة بين سدافكو وشركاتها التابعة الموحدة وذلك القائمة بين الشركات التابعة بعضها البعض عند توحيد القوائم المالية .

تم إحتساب حقوق الأقلية بإجمالي حقوقهم في الملكية الظاهرة بقائمة المركز المالي الموحدة ، ونصيبهم في صافي دخل السنة تم إظهاره ضمن قائمة الدخل .

ب) تقليد محاسبي متعارف عليه - تم إعداد القوائم المالية الموحدة معبراً عنها بآلاف الولايات السعودية على أساس التكلفة التاريخية (باستثناء الاستثمار المتاح للبيع ومواشي الألبان التي يتم إظهارها بالقيمة العادلة) وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي وإستمرارية النشاط .

ج) تحقق الإيرادات - يتم قيد المبيعات عند تسليم أو شحن البضاعة للعملاء .

د) المخزون - يتم تسجيل المخزون على أساس سعر التكلفة (تم تحديدها أساساً باستخدام طريقة التكلفة المعيارية إلا أنه تم تعديلها للحصول على القيمة التقريبية بطريقة متوسط السعر المرجح) وصافي القيمة المتتحقق أيهما أقل . تشمل تكلفة البضاعة الجاهزة تكلفة المواد والعمالة المباشرة وقدر مناسب من مصروفات الإنتاج غير المباشرة . تكافأة البند الأخرى من المخزون تتضمن المصروفات التي يتم تكبدها لغرض شراء وتوصيل هذه البند لحالتها التي هي عليها وإلى مكانها الذي هي فيه .

ه) المصروفات المؤجلة - تمثل المصروفات المؤجلة تكلفة تطوير المنتجات والتي يتم إطفاؤها على مدى فترة خمس سنوات .

و) الشهرة - تتعلق الشهرة بشراء مصنع الأغذية الخفيفة وحيازة الملكية في الشركة السويسرية للأغذية المميزة - مصر والشركة المصرية للإنتاج الحيواني - مصر (شركات تابعة) ، ويتم إطفاؤها على مدى عشر سنوات باستخدام طريقة القسط الثابت .

ز) رسملة تكاليف القروض : تكاليف القروض والنفقات الرأسمالية العائدة لشراء الممتلكات والمعدات تم رسملتها خلال فترة التشديد .

ح) الاستثمارات طويلة الأجل - الاستثمار في الشركة السعودية النباتية لمنتجات الألبان المحدودة (مملوكة بنسبة ٥١% ويسطرة مشتركة) والمنشآت الأخرى التي لا تتمتع سدافكو فيها بالسيطرة ولكن لها المقدرة على ممارسة تأثير هام على سياسات التشغيل والسياسات المالية يتم احتساب الاستثمار فيها على أساس حقوق الملكية . الاستثمارات الأخرى تم تصنيفها على أنها استثمارات متاحة للبيع لأنها لا تلبي شروط الأوراق المالية المحتجزة لتاريخ الاستحقاق أو المعدة للتجارة ، وتم قيدها مبدئياً بسعر التكلفة ومن ثم تم إعادة قياسها لتنظر في القوائم المالية بالقيمة العادلة . يتم تحديد القيمة العادلة بواسطة الرجوع إلى القيمة السوقية في حالة وجود سوق مفتوحة . في ظل عدم وجود إمكانية تحديد أسعار لهذه الاستثمارات في أسواق المال ، تم اعتبار التكلفة هي القيمة العادلة . الأرباح والخسائر غير المتتحققة الناتجة من تسوية القيمة العادلة يتم تسجيلها كبند منفصل تحت حقوق المساهمين . الأرباح أو الخسائر المتتحققة من بيع استثمارات يتم إظهارها في قائمة الدخل . أي انخفاض في قيمة الاستثمارات في الحالات التي اعتبرت فيها الأدارة أن هذا الانخفاض دائم يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل . والدخل من الأرباح الموزعة لهذه الاستثمارات يتم تسجيله عند اعلانه .

ط) مواشي الألبان - يتم تقييم المواشي بالقيمة العادلة خلال السنة الحالية . يتم تحديد القيمة العادلة للمواشي حسب أسعار السوق للعمر المماضي والنسل أو السلالة والجنس حسب تقدير فنى مستقل من خبير مختص . أى فرق بين القيمة العادلة للمواشي فى بداية ونهاية السنة ، يتم تضمينه فى تكلفة المبيعات المتعلقة بمنتجات مزرعة الألبان .

٤ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ـ) الممتلكات ، الآلات والمعدات - الممتلكات ، الآلات والمعدات مسجلة بسعر التكفة .
تكليف الصيانة والإصلاحات الروتينية يتم قيدها كمصروف حال تكبدها . تتبع الشركة طريقة القسط الثابت في إستهلاك الممتلكات ، الآلات والمعدات على مدى أعمارها الاقتصادية المقدرة وفقاً للنسبة المئوية السنوية التالية :

<u>%</u>	
١٠ ~ ٢٥	مباني
٣٣ ~ ١٠	ماكينات ومعدات
٢٥ ~ ١٥	سيارات وقطورات
٢٥ ~ ١٠	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية

لابد من احتساب إستهلاك على الأراضي والمنشآت الرأسمالية تحت التنفيذ .

ـ) الزكاة الشرعية وضريبة الدخل - يتم احتساب الزكاة طبقاً لنظام الزكاة في المملكة العربية السعودية ويتم تحديدها على قائمة الدخل . حالياً تتمتع الشركات التابعة الخارجية بإعفاءات ضريبية .

ـ) مخصص مكافأة نهاية الخدمة - استحقاقات العاملين عن انتهاء الخدمة يتم احتسابها وفقاً لنظام العمل والعمال وتقييد كمسنحقات للفترة الجارية .

ـ) المصاروفات - مصاروفات البيع والتوزيع هي تلك المصارييف التي تنشأ عن جهود سدافكو وشركاتها التابعة في مهام التسويق والبيع والتوزيع . كافة المصاروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاروفات عمومية وإدارية .

ـ) مدفوعات التأجير التشغيلية - المدفوعات بموجب التأجيرات التشغيلية يتم قيدها في قائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترات التأجير .

ـ) المعاملات بالعملات الأجنبية - يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بسعر الصرف السائد وقت حدوث تلك المعاملات . بتاريخ المركز المالي يتم تسجيل الموجودات والمطلوبات التي نشأت بالمعاملات الأجنبية بسعر الصرف السائد بتاريخ نهاية السنة . الأرباح والخسائر الناتجة عن تغيرات أسعار الصرف اعتبارت كدخل أو مصاروفات للفترة الجارية . فروقات الصرف الناتجة من تحويل العملات الأجنبية في القوائم المالية للشركات التابعة يتم توزيعها على الشركة وحملة أسهم الأقلية بنسبة ملكيتهم في الشركات المستثمر فيها . حصة سدافكو في الفرق في أسعار الصرف يتم تسجيلها كبند منفصل ضمن حقوق الشركاء ، بينما المبالغ المتعلقة بحقوق الأقلية يتم تضمينها تحت بند حقوق الأقلية في قائمة المركز المالي .

ـ) النقد ومافي حكمه - يمثل النقد ومافي حكمه النقد بالصندوق والحسابات الجارية مع البنوك والودائع قصيرة الأجل غير المقيدة التي تستحق خلال ٩٠ يوماً .

٣ - النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه في ٣١ مارس مما يلى :

م ٢٠٠٤ (بألاف الريالات)	م ٢٠٠٥ (بألاف الريالات)	
٧٤٩٦	٧٨٨٣	نقد وشيكات بالصندوق
٢٢٦٥٣	٢٠٧٥٧	أرصدة حسابات جارية بالبنوك
١٠١١	١٢٨	ودائع بنكية قصيرة الأجل
-----	-----	
٣١١٦٠	٢٨٧٦٨	
=====	=====	

٤ - نجم مدينة

(ا) يتكون النجم المدينة في ٣١ مارس مما يلى :-

م ٢٠٠٤ (بألاف الريالات)	م ٢٠٠٥ (بألاف الريالات)	<u>تجارية</u>
٤٠٢٦	٤١٨٩	منسبة
١١٦٢٦٧	١٢٠٦١٨	آخرى
-----	-----	
١٢٠٢٩٣	١٢٤٨٠٧	إجمالي النجم المدينة التجارية
(٦٤٩٨)	(٧٤٧١)	نافقاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (ايضاح ٤ / ج)
-----	-----	
١١٣٧٩٥	١١٧٣٣٦	صافي النجم التجارية
٩١٢٠	١٠١٩٣	شركات منسبة
-	٧٥٩٢	مستحق من مساهمين على حساب تكاليف الاكتتاب الأولى للجمهور
١٢٤٦٠٣	١١٥٩٩٩	سلف ونجم مدينة آخرى (ايضاح ٤ / ج)
-----	-----	
٢٤٧٥١٨	٢٥١٠٣٠	
=====	=====	

(ب) تشمل النجم المدينة التجارية في ٣١ مارس ٢٠٠٥ مبلغ ٨٠٠ مليون ريال سعودي (٤٠٠٢ م : ٩٩ مليون ريال سعودي) والتي ظلت غير مسددة لأكثر من سنة . تبذل الإدارة مجهوداتها من أجل إسترداد تلك المبالغ وقد رفعت قضايا أمام الجهات المختصة لإسترداد بعض الأرصدة . وترى الإدارة أن مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كافى لتعطية أية خسارة محتملة للتحقق النهائي للأرصدة غير المسددة لفترات طويلة .

(ج) تشمل السلف والنجم المدينة الأخرى في ٣١ مارس ٢٠٠٥ مبلغ ٩١,٥٨٠ ألف ريال سعودي (٤٠٠٢ م : ٩١ ألف ريال سعودي) مستحقة من شركة بايومنتركس للإستثمار القابضة المحدودة - الجزر البريطانية العذراء (بايومنتركس) ناتجة من بيع سدافكو لجزء من ملكيتها في شركة تابعة ومنسبة خارجية وبيع موجودات ونقل خبرة فنية فيما يتعلق بمصنع المصاصات إلى شركة بايومنتركس .

بموجب شروط الإنقافية مع بايومنتركس فإن كامل المبلغ غير المسدد المستحق الدفع في ٣١ مارس ٤٠٠٢ م ، وتم تمديد تاريخ السداد إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ م .

المبلغ المستحق من بايومنتركس مضمون بموجب خطاب ضمان غير قابل للنقض والإلغاء من أحد البنوك المعتمدة ، وتحتفظ سدافكو بملكية الأسهم إلى حين سداد كامل المبلغ حيث يتم نقل ملكيتها بعد ذلك إلى بايومنتركس .

٥ - المدفوعات مقدماً والتأمينات

تتضمن المدفوعات مقدماً والتأمينات في ٣١ مارس ٢٠٠٥ مبلغ متحجز ١١٨٠٦ ألف ريال سعودي (٤٠٥٠٦ : ٢٠٠٤) يمثل هامش متحجز لدى البنوك مقابل ضمانات / خطابات إعتماد صادره بواسطة بنوك سدافكو تتعلق بشركة تابعة موحدة وبعض شركاتها المنسبه .

٦ - مخزون

يتكون المخزون في ٣١ مارس مما يلى :-

م ٢٠٠٤ (بألاف الريالات)	م ٢٠٠٥ (بألاف الريالات)	
٥٢٥٥٣	٥٥٢٠٠	مواد خام ومواد تعينة وتعليب
١٥٧٨	١٢٢٠	بضاعة تحت التصنيع
٣٦٨٠٠	٤٠٢٦٣	بضاعة تامة الصنع
١٥٣٤٤	١٩٨٨١	قطع غيار ومهام وإمدادات أخرى
٢٠٦٧٢	٢٧٨٩٧	بضاعة بالطريق
-----	-----	
١٢٦٩٤٧	١٤٤٤٦١	
-----	-----	

قامت الإدارة بتحديد بعض مخزون قطع الغيار كمخزون ذي معدل دوران بطيء ، وقد تم تخفيض قيمتها لصافي قيمتها التقديرية القابلة للتحقق . لا تزال الجهود مبذولة لاستخدام هذا المخزون .

٧ - استثمارات طويلة الأجل

(ا) تتكون الإستثمارات طويلة الأجل في ٣١ مارس مما يلى :-

م ٢٠٠٤ (بألاف الريالات)	م ٢٠٠٥ (بألاف الريالات)	
٢٩٠٧٧	٢٣١١٧	استثمارات في شركة تابعة غير موحدة وشركة منتسبة (ايضاح ٧/ب)
١٠٩١٧	١١٤١٨	استثمارات أخرى متاحة للبيع (ايضاح ٧/ج)
٣٩٩٩٤	٣٤٥٣٥	
(١٠٩٣)	(١٠٩٣)	نافساً : مخصص الإنخفاض الدائم في قيمة الاستثمار
-----	-----	
٣٨٩٠١	٣٣٤٤٢	
-----	-----	

(ب) الإستثمارات في شركة تابعة غير موحدة وشركة منتسبة يتمثل في الشركات التالية :

<u>نسبة الملكية</u>	
٥٠%	الشركة السعودية النيوزيلندية لمنتجات الألبان المحدودة ،
٥٠%	المملكة العربية السعودية
٥٠%	سدافكو - الشركة الأردنية للمواد الغذائية - الأردن

يشمل الاستثمار في الشركة السعودية النيوزيلندية لمنتجات الألبان المحدودة في ٣١ مارس ٢٠٠٥ مبلغ ٧,٧ مليون ريال سعودي (٢٠٠٤ م : ٧,٧ مليون ريال سعودي) يمثل قرضاً بدون فوائد مقدم إلى شركة تابعة ، وليس لسدافكو أية نية لبحث سداده خلال الإثنى عشر شهراً التالية ل التاريخ ٣١ مارس ٢٠٠٥ م .

(ج) الإستثمارات الأخرى تتضمن الإستثمارات في الشركات العاملة التالية :

<u>نسبة الملكية</u>	<u>نسبة الملكية</u>	
٤٠٪	٤٠٪	الشركة المصرية لمنتجات الألبان والأغذية - مصر
% ١٩	% ١٩	أف آند بي فينisher هولدنغ (ش.م.ل) - لبنان
% ١٤,٢	% ١٤,٢	شركة رعد للمستودعات - الكويت
% ٢,٤	% ٢,٤	

(د) إن ملكية الشركة لبعض الإستثمارات تتم من خلال أطراف يتم تعينها بواسطة الشركة .

(هـ) يتكون صافي الربح من الإستثمارات للسنة المنتهية في ٣١ مارس مما يلى :

<u>٢٠٠٤ م</u> (بألاف الريالات)	<u>٢٠٠٥ م</u> (بألاف الريالات)	
٢٨٦٠	٢٦٦٠	الشركة السعودية النيوزيلندية لمنتجات الألبان
(١٩)	(٢١)	المحدودة ، المملكة العربية السعودية
٢٨٤١	٢٦٣٩	أخرى
=====	=====	

- ٨ - مواشي الألبان

الحركة في قيم مواشى الألبان المتعلقة بالشركة العربية للإنتاج الحيواني - مصر ، شركة تابعة موحدة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس تم تحليلها كما يلى :-

<u>٢٠٠٤ م</u> (بألاف الريالات)	<u>٢٠٠٥ م</u> (بألاف الريالات)	
١٢٨١٢	١٥٨٦٦	الرصيد في بداية السنة
١٧٥٧	٧٥٨	الزيادة بسبب المشتريات وتكليف أخرى
(٤٢٢)	(١٥٩٦)	النقص بسبب المبيعات
٣٥٥٠	٤١٩٥	تسوية ناتجة من تغيرات في القيمة العادلة بسبب السعر والتغيرات الطبيعية
(٨٣١)	١٠٩٤	أثر التقلب في أسعار العملة الأجنبية
١٥٨٦٦	٢٠٣١٧	الرصيد في نهاية السنة
=====	=====	

٩ - موجودات غير ملموسة

ت تكون الموجودات غير الملموسة في ٣١ مارس مما يلى :-

م ٢٠٠٤ (بألاف الريالات)	م ٢٠٠٥ (بألاف الريالات)
-----------------------------------	-----------------------------------

<u>٤٣٦٢</u> <u>(٤٤٢١)</u> <u>٢٩٤١</u>	<u>٩٩٧٩</u> <u>(٢٢٩٤)</u> <u>٧٦٨٥</u>
---	---

مصروفات مؤجلة :

إجمالي المبلغ
الإطفاء حتى تاريخه

<u>٦٠٨٦</u> <u>(٤٦٤٦)</u> <u>١٤٤٠</u> <u>==</u> <u>٤٣٨١</u>	<u>٦٠٨٦</u> <u>(٥٣١٣)</u> <u>٧٧٣</u> <u>=====</u> <u>٨٤٥٨</u>
---	---

الشهرة :

إجمالي المبلغ
الإطفاء حتى تاريخه

(أ) الحركة في الممتلكات والألات والمعدات للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥ م يتم تحليلها كما يلى :

<u>المجموع</u>	<u>منشآت رأسالية تحت التنفيذ</u> بألاف الريالات	<u>سيارات ومقطورات ومعدات مكتبية</u> بألاف الريالات	<u>ماكينات ومعدات</u> بألاف الريالات	<u>أراضي ومبانى</u> بألاف الريالات	<u>الناتجة :</u>
٩٨٨٤٧٧	٤٦٨٥٧	٤٩٦٦٥	١٥١٩٩٠	٥٢٥٠٥٦	٢١٤٩٠٩ الرصيد في بداية السنة
٧٣٠١٤	٤٣٣٣٢	١٨١٩	١٢١٩٥	١٤٢٠٩	١٤٤٥٩ إضافات
(٢٤٤٠٣)	-	(١٣٠٦)	(١٤١٤٨)	(٧٦٩٣)	(١٢٥٦) استبعادات
-	(٥٦٤٦٥)	٥٢٧	٢٨	٥٣٦١٧	٢٢٩٣ إعادة تصنيف
٢٠٦٧	١٢٧	٩٩	١٣٤	٩٥٩	٧٤٨ أثر التقلب في أسعار العملة الأجنبية
-----	-----	-----	-----	-----	-----
١٥٥١٥٥٠١	٣٣٨٥١	٥٠٨٠٤	١٥٠١٩٩	٥٨٦١٤٨	٢١٨١٥٣ الرصيد في نهاية السنة
-----	-----	-----	-----	-----	-----
٦٤٠٧٢٠	-	٣٨٣٦٢	١١٥٦٢٣	٣٧٥٨٥٠	١١٠٨٨٥ الرصيد في بداية السنة
٥٢٢٦١	-	٣٧٤٤	١٢٥٤٢	٣٠٤٣٣	٥٥٤٢ المحمل على السنة
(٢٣٦٦٩)	-	(١٢٦٢)	(١٣٩٥٥)	(٧٥٦٧)	(٨٨٥) استبعادات
-	-	١٠٣	١٧	(٩٣)	(٢٧) إعادة تصنيف
٧٧٨	-	٦٢	٧٧	٤٧٨	١٦١ أثر التقلب في أسعار العملة الأجنبية
-----	-----	-----	-----	-----	-----
٦٧٠٠٩٠	-	٤١٠٠٩	١١٤٣٠٤	٣٩٩١٠١	١١٥٦٧٦ الرصيد في نهاية السنة
-----	-----	-----	-----	-----	-----
٣٦٩٠٦٥	٣٣٨٥١	٩٧٩٥	٣٥٨٩٥	١٨٧٠٤٧	١٠٢٤٧٧ صافي القيمة الدفترية في ٢٠٠٥/٣/٣١ م
-----	=====	=====	=====	=====	=====
٣٤٧٧٥٧	٤٦٨٥٧	١١٣٠٣	٣٦٣٦٧	١٤٩٢٠٦	١٠٤٠٢٤ في ٢٠٠٤/٣/٣١ م
-----	=====	=====	=====	=====	=====

١٠ - ممتلكات وألات ومعدات (تابع)

(ب) خلال العام ٢٠٠٣/٢٠٠٢م وافق مجلس المديرين التنفيذيين على خطة لترتيب وتحسين ونقل بعض المرافق الصناعية للشركة في الرياض والمرافق الصناعية بالمدينة المنورة إلى جده والدمام بهدف تحقيق منافع اقتصادية في عمليات الشركة . وبناءً على ذلك القرار ، فإن العبني وبعض المعدات في منطقة الرياض والمدينة المنورة قد تم بيعها ونقل المتبقى من الموجودات إلى منطقة أخرى ، وبناءً على دراستنا قامت الإدارة بالتسوية المناسبة لكافة الموجودات التي تم تحديدها كموجودات متقدمة .

(ج) تمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ تكلفة الماكينات والمعدات والأعمال المدنية المتکبدة لترفيع المرافق الصناعية بموجب الخطة المذكورة أعلاه . كما تتضمن الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ أيضا التكلفة المتکبدة لشراء أرض لتشييد مركز التوزيع الإقليمي الجديد المقترح في الدمام .

(د) خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥م قامت سدافكو برسملة ٤٤٠٤ر١ ألف ريال سعودي تمثل تكاليف القروض العائدة لشراء أرض وبعض الماكينات والألات خلال فترة التشييد .

(هـ) الإستهلاك المحمول على السنة المنتهية في ٣١ مارس تم توزيعه كما يلي :

تكلفة المبيعات	(بألاف الريالات)	٢٠٠٥م	٢٠٠٤م
مصاروفات بيع وتوزيع	٢٦٥٣٥	٢٥٧٥١	٢٩١٥٨
مصاروفات عمومية وإدارية	٤٤٤٥	٢٧٣٠	-----
=====	٥٢٢٦١	٥٧٦٣٩	=====

(و) ملكية بعض أراضي الشركة ، المملوكة ملكاً حراً ، مسجلة بواسطة بعض الشركاء السعوديين .

١١ - قروض بنكية قصيرة الأجل

تمثل القروض البنكية قصيرة الأجل مبالغ غير مسددة بموجب تسهيلات ائتمانية ومرابحات إسلامية مع بعض البنوك التجارية والإسلامية . يتم تمويل المراكحة على أساس هامش ربح متفق عليه ، بينما تحسب على التسهيلات الأخرى عمولة بأسعار التجارية السائدة . التسهيلات مضمونة بواسطة سندات لأمر موقعة بواسطة الشركة . تحتوى إتفاقيات التسهيلات البنكية على تعهدات تتضمن من بين شروط أخرى المحافظة على نسب مالية معينة .

يمثل قرض طويل الأجل في ٣١ مارس قرض بنكي متوسط الأجل تم الحصول عليه من بنك تجاري بواسطة الشركة العربية للإنتاج الحيواني ش . م . م - مصر (شركة تابعة موحدة) وأن هذا القرض مضمن بواسطة ضمان صادر من أحد بنوك سدافكو - يتم احتساب الفوائد على هذا القرض بالأسعار التجارية العالية ، بناء على جدوله السداد تم عرض القرض في القوائم المالية كما يلي :

٤٠٠ م	٢٠٠٥	الجزء المتداول يظهر ضمن الموجودات المتداولة
(بألاف الريالات)	(بألاف الريالات)	
٩٣٠	٥٧٢	مجموع القرض طويق الأجل
-----	-----	
٢١٨١	١٩٤٣	الجزء غير المتداول يظهر ضمن المطلوبات غير المتداولة
٣١١١	٢٥١٥	
=====	=====	

١٣ - حقوق المساهمين

(ا) رأس المال :

يبلغ رأس مال الشركة ٦٥٠٠٠٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٣٢٥ حصة قيمة كل حصة ٥٠ ريال سعودي تم دفعه بالكامل .

(ب) احتياطي نظامي :

بموجب المادة ١٢٥ من نظام الشركات السعودي ، فإن على الشركة أن تحول ما لا يقل عن نسبة ١٠٪ من صافي الربح إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ ذلك الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المدفوع . هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع .

(ج) احتياطي اختياري :

قرر المساهمون تكوين احتياطي اختياري بتحويل نسبة ١٠٪ من الربح السنوي إلى الاحتياطي . استغلال هذا الاحتياطي يتم بإختيار المساهمين .

(د) تسويات ترجمة العملات الأجنبية :

ت تكون تسويات ترجمة العملات الأجنبية من حصة سدافكو في فروقات أسعار الصرف الناتجة من ترجمة أرصدة القوائم المالية للشركات التابعة الموحدة المدرجة بالعملات الأجنبية .

(هـ) أرباح موزعة :

في تاريخ لاحق نهاية السنة اقترح مجلس المديرين توزيع أرباح بلغت ٧٥ مليون ريال سعودي للسنة الحالية (٢٠٠٣ / ٤٠٠٨ م : ٨٠ مليون ريال سعودي) التي ولم يتم تكوين مخصص لها في القوائم المالية .

٤ - مصروفات البيع والتوزيع

ت تكون مصروفات البيع والتوزيع للسنة المنتهية في ٣١ مارس مما يلى :

٤ م ٢٠٠٤ (بألاف الريالات)	٥ م ٢٠٠٥ (بألاف الريالات)	
٨٤٨٦	٩٠٤٠١	تكاليف العاملين
٥٢٩٤١	٥٤٠٢٣	دعاية وإعلان وترويج مبيعات
٢٥٧٥١	٢٦٥٣٥	إستهلاك
١٣٠٠٠	١٣١٨٤	مصاريف سيارات وتكاليف صيانة
٤٩٥٥	٥٦٢١	تأمين
٢٩١١	٣١٧٨	إيجار
١٥٥٨٢	٩٥٨	اتصالات
١٥٤٣٩	١٤٠٦٨	آخرى
-----	-----	
٢٠١٣٩٥	٢٠٧٩٦٨	
=====	=====	

٥ - مصروفات عمومية وإدارية

ت تكون المصروفات العمومية والإدارية للسنة المنتهية في ٣١ مارس مما يلى :

٤ م ٢٠٠٤ (بألاف الريالات)	٥ م ٢٠٠٥ (بألاف الريالات)	
٣٤٨٠٣	٣١٧٤٧	تكاليف العاملين
٢٧١٠	٢٨٧٥	مكافآت رئيس مجلس الإدارة ، العضو المنتدب
٢٧٣٠	٢٤٤٥	لجنة المراجعة (ايضاح ٢١/ب)
١٦٣٤	١٤٢٠	إستهلاك
٩٥٣	٩٨٠	اتصالات
٦٢٠	٦٠٠	إصلاح وصيانة
٧٠٣	٦٧١	تأمين
١٠٨٢	١٣١٢	إيجار
٣٠٤٩	٣٢٢٧	مطبوعات وقرطاسية
٥٤٣٣	٦٦٨٦	ديزل وكهرباء
٥٣٧١٧	٥١٩٦٣	آخرى
=====	=====	

٦ - صافي الإيرادات أخرى

ت تكون صافي الإيرادات الأخرى للسنة المنتهية في ٣١ مارس مما يلى :

٤ م ٢٠٠٤ (بألاف الريالات)	٥ م ٢٠٠٥ (بألاف الريالات)	
١٢٥٣٩	٢٣٢٥	أرباح بيع ممتلكات ، آلات ومعدات
(٨٩٢)	٤٥٥	ربح (خساره) اسعار صرف عملات أجنبية - صافي
٢١٠٠	١٣٤٩	متقدمة
-----	-----	
١٣٧٤٧	٤١٢٩	
=====	=====	

١٧ - صافي مصروفات تمويل

مصروفات التمويل للسنة المنتهية في ٣١ مارس تظهر كمبلغ صافي بعد خصم ايرادات عمولات تبلغ ٢٧٥ ألف ريال سعودي (١٣٨ ألف ريال سعودي) .

١٨ - إيجارات تشغيل

لسدافكو وشركاتها التابعة بعض المستودعات ونقط البيع بموجب عقود إيجار تشغيل تمت لفترة أكثر من سنة . معظم هذه الإيجارات مبدئية لخمس سنوات مع خيار التجديد بعد ذلك التاريخ . مدفوّعات الإيجار يتم مناقشتها سنويًا لعكس معدل الإيجارات في السوق .

إيجارات التشغيل تستحق الدفع كما يلي :

٢٠٠٤ م (بألف الريالات)	٢٠٠٥ م (بألف الريالات)	لا نقل عن سنة
٧٣١	٤٤٤	أكثر من سنة ولا تزيد عن ٥ سنوات
٨١٠	٧٠٠	أكثر من خمس سنوات
١٤٠	٧٠	
-----	-----	
١٦٨١	١٢١٤	
=====	=====	

١٩ - الزكاة الشرعية

(أ) المحمول على السنة :

ت تكون الزكاة الشرعية المحملة على السنة المنتهية في ٣١ مارس مماثلي :

٢٠٠٤ م (بألف الريالات)	٢٠٠٥ م (بألف الريالات)	خاص بسدافكو
٥٦٠	٣٣٥٠	خاص باستثمار في الشركة السعودية نيوزيلندية
٥١٤	٦٥٠	لمنتجات الألبان المحدودة
-----	-----	
٦٣١٤	٤٠٠٠	
=====	=====	

(ب) الزكاة لشرعية المحملة على السنة المنتهية في ٣١ مارس والخاصة بسدافكو تم إحتسابها على وعاء الزكاة الشرعية الذي تكون أлем مكوناته من الآتي :

٢٠٠٤ م (بألف الريالات)	٢٠٠٥ م (بألف الريالات)	رأس المال
٣٢٥٠٠٠	٣٢٥٠٠٠	صافي الدخل المعدل
١١٣١٩٧	٩٤٩٦٥	احتياطيات ومخصصات معدلة في بداية السنة
٢٦٨٩٨٨	٣٠٦٢٨٦	خصم موجودات طويلة الأجل
(٣٢٣١٩٣)	(٤٣٣٠٥٠)	خصم للاستثمارات
(٦٦٨١١)	(٦٣٠٥٣)	خصم أرباح موزعة مدفوعة
(٧٠٠٠)	(٨٠٠٠)	خصومات أخرى
(١٥٠٧٣)	(١٦٢٢١)	

١٩ - الزكاة الشرعية (تالي) :

(ج) الزكاة الشرعية المستحقة :

الحركة في الزكاة الشرعية المستحقة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس هي كالتالي :

	٢٠٠٤ م (بألاف الريالات)	٢٠٠٥ م (بألاف الريالات)	
الرصيد في بداية السنة	٩٤٧٥	١١٨٩٠	
المدفوعات خلال السنة	(٣٠٤)	(٣٩٩)	
المستحق على السنة	٦٣١٤	٤٠٠٠	
الرصيد في نهاية السنة	١١٨٩٠	١١٥٨٦	

الموقف الزكوي :

(د)

تم الإنفاق مع مصلحة الزكاة والدخل على الرابط الزكوي للسنوات المنتهية حتى ٣١ ديسمبر ١٩٩٦م . استلمت الشركة الرابط النهائي لفترات المالية اللاحقة وحتى ٣١ مارس ٢٠٠٢م بالتزام زكوي إضافي بمبلغ ٨٦٢ ألف ريال سعودي . طبيعة البنود الرئيسية التي لم يسمح بها والتي أضيفت لوعاء الزكاة من قبل المصلحة هي الأرصدة غير المتداولة المتعلقة بالذمم المدينة والإستثمار . قدمت سدافكو إستئنافاً مقابل هذه الربوطات .

لم يتم إجراء أية تسوية للنقص في المخصص مقابل النقص البالغ ٢٨٥ ألف ريال سعودي لأن الإدارية تعتقد أن القرار النهائي للإستئناف للبنود غير المسموح بها سوف يكون في صالح الشركة . حصلت سدافكو على شهادة زكاة نهائية حتى السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٢م وذلك بعد تقديم ضمان بنكي للمصلحة للربط الزكوي المتعلق بالسنوات المالية ١٩٩٧-٢٠٠١م .

الربط الزكوي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٣م و ٣١ مارس ٢٠٠٤م ما زال قيد الفحص من قبل مصلحة الزكاة والدخل . وقد نتجت عنه استفسارات والتي لا تزال قيد الرد بواسطة الشركة .

٢٠ - ارتباطات وإلتزامات طارئة

(أ) هناك إلتزامات قائمة على سدافكو في ٣١ مارس ٢٠٠٥م مقابل مصروفات رأس مالية مستقبلية وإستثمارات تبلغ قيمتها ٩,٩ مليون ريال سعودي (٤٢٠٠٤ م : ١٢١,١ مليون ريال سعودي) .

(ب) على الشركة مطلوبات طارئة بمبلغ ٤٧,١ مليون ريال سعودي (٤٢٠٠٤ م : ٤٤,٥ مليون ريال سعودي) تتعلق بخطابات ضمان صادرة من بنوك الشركة لصالح شركاتها التابعة والمنسبة الموحدة . مقابل الضمانات البنكية الصادرة نيابة عن إحدى الشركات التابعة في ٣١ مارس ٢٠٠٥م فإن مبلغ ٥٥ مليون ريال سعودي (٤٢٠٠٤ م : ٥٥,٥ مليون) قد تم تقديم ضمان مقابل له من قبل مساهمين آخرين للشركة التابعة يمتلكون نسبة ٣٨% (٤٢٠٠٤ م : ٣٣,٦%) من حصص الشركة المعنية . وأيضاً في ٣١ مارس ٢٠٠٥م أصدر أحد بنوك سدافكو ضمان بنكي قدره ٣,٨ مليون ريال سعودي (٤٢٠٠٤ م : ٣٨ مليون ريال) لصالح أحد الموردين كضمان لسداد الذمم الدائنة القائمة .

(أ) تتمثل المعاملات مع أطراف ذات علاقة في الأساس في مشتريات ومبيعات بضاعة خدمات والتي تتم بموجب شروط متفق عليها يتم إعتمادها بواسطة الإدارة مع الشركات التالية :

- الشركة السعودية النيوزيلندية لمنتجات الألبان المحدودة ، المملكة العربية السعودية (شركة تابعة غير موحدة)
- شركة الأغذية الأردنية -الأردن (شركة تابعة غير موحدة)
- شركة الصناعات المتحدة وشراكتها المنسبة - الكويت (منسبة)
- الشركة المصرية للأغذية والألبان - مصر (منسبة)
- مؤسسة محمد صالح شيخ - السعودية (منسبة)
- شركة الطائر الأزرق المحدودة - السعودية (منسبة)
- شركة عصير الفاكهة اللبنانية - ش.م.ل - لبنان (منسبة)
- شركة المؤلؤة للتأمين المحدودة - البحرين (منسبة)

المعاملات مع أطراف ذات علاقة للسنة المنتهية في ٣١ مارس والأرصدة الناتجة عنها كالتالي :-

رصيد الإقبال مدين (دائن)	مبلغ المعاملة خلال السنة	طبيعة المعاملة	معاملات مع :
٢٠٠٤ م	٢٠٠٥ م	٢٠٠٤ م	٢٠٠٥ م
بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات
٤٠٣١ ر	٤١٨٩ ر	٣٥٠٨٢	٣٣٤٠٠
(٣٥٥١)	(٦٥٢)	٧٧٥٩٣	٨٦١٥٧
١٥٧٨ ر	٢٣٨٨	-	-
٧٥٣٧	٧٨٠٤	-	حساب جاري
(٣٩)	(١٠١)	-	حساب جاري
-	٧٥٩٢	-	طرح اكتتاب أولي للجمهور - تكافلة قابلة للاسترداد
-	٣٧٥٨	-	دفعات مقدمة وذمم مدينة أخرى

(ب) مكافأة مجلس الإدارة التي تم احتسابها وفقاً للمادة ٤-٣٥ من عقد تأسيس الشركة، اعتبرت كتوزيع ارباح وادرجت ضمن قائمة التغير في حقوق المساهمين الموحدة . اتعاب حضور المدراء ومكافأة رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب المستحقة لهم نظير اشرافهم على العمليات اليومية للشركة ومكافأة أعضاء لجنة المراجعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥م والبالغ قدرها ٢٨٧٥ ألف ريال (٤٠٠٢ : ٢٧١٠ ألف ريال) تم ادراجها كمصاروفات ضمن المصاروفات العمومية والإدارية .

٤٤ - حركة التدفق النقدي :

لغرض إعداد قائمة التدفق النقدي ، فإن تحليل الحركة غير النقدية في بعض بنود قائمة المركز المالى للسنة المنتهية فى ٣١ مارس هى كما يلى :

أثر التقديرات فى أسعار صرف العملة الأجنبية :

صافي الربح(الخسارة) (بآلاف الريالات)	٢٠٠٥	٢٠٠٤	
(٣٨٨)	١٠٦		النقد وما فى حكمه
(٢٦٢)	٢٩٨		ذمم مدينة
(٨)	٧		تأمينات ومدفوغات مقدما
(٣٢٣)	٣٤١		مخزون
(٨٣١)	١٠٩٤		مواشى الألبان
(١٣٢٨)	١٢٨٩		ممتلكات وألات ومعدات
٢٤٦	(١٩٢)		نمم دائنة
٣٨٧	(٤٥٧)		مستحق لشركات مناسبة ومساهمين
٢٣	(١٧)		مطلوبات مستحقة
١١٢٠	(٥١٢)		قروض بنكية قصيرة الأجل وطويلة الأجل
٤٠٩	(٣٦٩)		حقوق الأقلية

٤٥ - أرقام المقارنة :

تم اعادة تدوير بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع عرض السنة الحالية .